

**COMPañIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E
INSTITUCIONAL TREINP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

COMPañIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TREINP S.A.

Estado de Situación Financiera Clasificado

(Expresado en dólares)

A Diciembre 31 de:	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(4)	2,006.08	13,863.83
ACTIVOS FINANCIEROS	(5)	84,111.11	42,815.38
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	(6)	58,400.08	-
IMPUESTOS CORRIENTES	(7)	6,568.08	5,442.33
TOTAL ACTIVO		151,085.35	62,121.54
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(8)	83,024.42	16,441.50
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(9)	21,858.91	12,831.55
ANTICIPOS DE CLIENTES	(10)	1,500.00	-
TOTAL PASIVO		106,383.33	29,273.05
PATRIMONIO			
CAPITAL	(11)	1,000.00	1,000.00
RESERVA LEGAL	(12)	2,613.71	89.28
UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	(13)	23,523.40	803.56
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(14)	17,564.91	30,955.64
TOTAL PATRIMONIO		44,702.02	32,848.49
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		151,085.35	62,121.54


CIA TREINP S.A.
 ESCOLAR E INSTITUCIONAL
 RUC: 2290331393001
 CASTELO CASTRO LEONEL MOISES
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.I.: 1500396567


Lcda. Mirian Ramos
CONTADORA C.P.A.
 RUC: 2200038418001
 SACHA - ORELLANA - ECUADOR
 RAMOS LEONES MIRIAN MARGARITA
 CONTADORA
 RUC: 2200038418001

Ver Notas a los Estados Financieros

COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TREINP S.A.
Estado de Resultado Integral

(Expresado en dólares)

A Diciembre 31 de:	Notas	2019	2018
INGRESOS			
TOTAL INGRESOS	(15)	620,357.94	454,597.10
		620,357.94	454,597.10
GASTOS			
TOTAL GASTOS	(16)	593,864.87	416,521.28
		593,864.87	416,521.28
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS		26,493.07	38,075.82
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(9)	3,973.96	5,711.37
IMPUESTO A LA RENTA	(9)	4,954.20	7,120.18
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(14)	17,564.91	25,244.27

CASTELO CASTRO LEONEL MOISES
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.I.: 1500396567

CIA TREINP S.A.
 ESCOLAR E INSTITUCIONAL
 RUC: 2290331393001

RAMOS LEONES MIRIAN MARGARITA
 CONTADORA
 RUC: 2200038418001

Lcda. Mirian Ramos
CONTADORA C.P.A.
RUC: 2200038418001
SACHA - ORELLANA - ECUADOR

Ver Notas a los Estados Financieros

Nota 1. Información General:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TREINP S.A. es una Compañía constituida en Ecuador el 09 de julio de 2015, inicia sus actividades económicas el 06 de abril de 2016, su domicilio principal es en la Provincia de Orellana, Cantón La Joya de los Sachas, Parroquia La Joya de los Sachas, Barrio Unión y Progreso, Calles Vía Principal km 1 S/N y Vía Lago Agrio, su actividad principal es servicio de transporte de pasajeros por carretera escolar e institucional.

Nota 2. Bases de Preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.3 Estimaciones realizadas

A la fecha de cierre del ejercicio económico terminado a diciembre 31 de 2019, la Compañía no ha realizado estimaciones relevantes que sean susceptibles de ajustes significativos en los valores libros de activos y pasivos.

Nota 3. Políticas Contables Significativas

3.1 Base de medición

La base de medición de los estados financieros es el costo histórico.

3.2 Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los activos son calificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo equivalente al efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo al menos los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

3.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La Compañía considera como efectivo los saldos de caja y bancos si restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación a un máximo de noventa días.

3.4 Activos Financieros

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

El valor en libros de las cuentas por cobrar se reduce a través de una cuenta de provisión por deterioro de su valor que se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

3.5 Pagos anticipados

La Compañía reconoce los pagos anticipados como activos, derivados de pagos efectuados en efectivo o sus equivalentes con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios, de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la entidad. Por lo tanto, los pagos anticipados deben reconocerse como activo y se envían a resultados conforme se reciben los servicios o se consumen los bienes, con la finalidad de lograr un adecuado enfrentamiento de los costos con los ingresos que ayudaron a generar.

3.6 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden a los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados al 31 de diciembre, y anticipo a la renta pagado del año que se declara.

3.7 Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponden a cuentas por pagar a proveedores propias del giro del negocio, así como las obligaciones financieras, y tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

3.8 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

3.9 Beneficios a los empleados

Sueldos, salarios, décimos, vacaciones, contribuciones a la seguridad social, utilidades, bonos y otras erogaciones a favor de empleados, son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

3.10 Impuesto a las ganancias

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos aprobadas en la Ley de Régimen tributaria Interno y su Reglamento, a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

3.11 Anticipos recibidos

Los anticipos recibidos de clientes se registrarán como ingresos diferidos, siempre y cuando las obligaciones relacionadas a este ingreso no hayan sido cumplidas. En tal caso, esto supone para la entidad el reconocimiento inicial de un activo y un pasivo por el valor recibido. Este tipo de ingresos (anticipos) no se determinan como pasivos financieros debido a que la deuda que este genera se cancela por medio de la entrega del servicio o bien y no con la entrega de dineros o activos financieros a la otra parte.

3.12 Capital

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

3.13 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance el 50% del capital social para el caso de las Compañías anónimas.

3.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y pueden ser confiablemente medidos. Son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por venta de servicios son reconocidos cuando se presta efectivamente el servicio.

Los ingresos por actividades corresponden principalmente a la prestación de servicio de transporte de pasajeros por carretera escolar e institucional.

3.15 Gastos de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Los gastos de operación se componen de gastos administrativos, de venta y otros gastos propios del giro del negocio.

3.16 Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de flujo del Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio económico determinado mediante el método directo, para lo cual considera los ingresos y salidas de efectivo de caja y bancos, actividades de operación, de inversión y financiamiento. La Compañía durante el ejercicio económico 2019 ha registrado flujos de efectivo procedentes de actividades de operación.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de efectivo es como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:		
Cuenta Corriente Banco Internacional S.A.	2,006.08	13,863.83
TOTAL	2,006.08	13,863.83

El saldo en bancos al 31 de diciembre de 2019 corresponde a depósitos y transferencias en cuenta provenientes de clientes, y son de libre disponibilidad.

Nota 5. Activos Financieros

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

A diciembre 31 de:	2019	2018
ACTIVOS FINANCIEROS :		
Cuentas y documentos por cobrar a clientes locales no relacionados	84,495.73	43,200.00
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	(384.62)	(384.62)
TOTAL	84,111.11	42,815.38

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TREINP S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

Al 31 de diciembre de 2019 mantiene saldos deudores en su cartera, por la prestación de servicios de transporte, los créditos extendidos durante el ejercicio 2019 fueron de USD. \$ 41,295.73, no existe indicios de incobrabilidad sobre estos créditos por lo que no se provisiona su deterioro de valor.

Nota 6. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

A diciembre 31 de:	2019	2018
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:		
Anticipos a proveedores	58,400.08	0.00
TOTAL	58,400.08	0.00

Nota 7. Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
IMPUESTOS CORRIENTES:		
Anticipo retenciones IR	6,568.08	4,588.94
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (renta)	0.00	853.39
TOTAL	6,568.08	5,442.33

El crédito tributario a favor de la Compañía a diciembre 31, corresponde a las retenciones efectuadas por los clientes.

Nota 8. Cuentas y Documentos por Pagar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:		
A proveedores locales no relacionados	83,024.42	16,441.50
TOTAL	83,024.42	16,441.50

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía mantiene obligaciones pendientes con proveedores locales por USD. \$ 83,024.42.

COMPañIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TREINP S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

Nota 9. Otras Obligaciones Corrientes

El movimiento de está cuenta es como sigue:

A diciembre 31 de:	2019	2018
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (A)		
Retenciones en IVA por pagar	51.18	0.00
Retenciones en renta por pagar	922.45	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO (B)	4,954.20	7,120.18
CON EL IESS (C)		
Aportes	8,611.97	0.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR (D)		
Décimo tercer sueldo por pagar	6.66	0.00
Décimo cuarto sueldo por pagar	4.38	0.00
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	3,973.96	5,711.37
Sueldos por pagar empleados	3,334.11	0.00
TOTAL	21,858.91	12,831.55

(A) Corresponden a los valores retenidos a proveedores.

(B) La conciliación del impuesto a la renta calculada en base la tasa impositiva legal vigente, fue como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	26,493.07	38,075.82
MENOS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	3,973.96	5,711.37
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES (Base imponible sobre utilidades no reinvertidas)	22,519.11	32,364.45
IMPUESTO A LA RENTA POR EL 22% (*)	4,954.20	7,120.18
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA AFECTADA EN OPERACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	4,954.20	7,120.18

El movimiento del impuesto a la renta a pagar fue como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
SALDO INICIAL	1,677.85	(853.39)
PROVISIÓN DEL AÑO	4,954.20	7,120.18
PAGOS REALIZADOS	(8,245.92)	(4,588.94)
SALDO FINAL	(1,613.87)	1,677.85

(C) Corresponde a los aportes conformados por patronales y personales pendientes de pago a diciembre 31 de 2019.

(D) (Con base a lo establecido por las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del cálculo de impuesto a la renta, para distribuirlo entre sus trabajadores. El movimiento de está cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES:		
SALDO INICIAL	5,711.37	0.00
PROVISIÓN AÑO	3,973.96	5,711.37
PAGOS EFECTUADOS	(5,711.37)	(0.00)
SALDO FINAL	3,973.96	5,711.37

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TREINP S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

Nota 10. Anticipos de Clientes

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

A diciembre 31 de:	2019	2018
ANTICIPOS DE CLIENTES		
Anticipos de clientes	1,500.00	-
TOTAL	1,500.00	-

Corresponde a valores recibidos por anticipado y que la Compañía tiene el compromiso de cumplir de acuerdo a los convenios con clientes.

Nota 11. Capital

Al 31 de diciembre de 2019, está constituido por 1000.00 dólares dividido en 25 acciones ordinarias y nominativos a 40.00 dólares cada una.

A diciembre 31,	2019		2018	
Accionistas	Capital suscrito y pagado	No. de acciones	Capital suscrito y pagado	No. de acciones
CASTELO CASTRO LEONEL MOISES	520.000	13	440.000	11
VASCONEZ FIGUEROA ALEJANDRINO NELSON	40.000	1	40.000	1
INCLAN LUNA SANTIAGO	80.000	2	80.000	2
NORLAM S.A.	40.000	1	40.000	1
QUINTANA CAMACHO EDISON HUMBERTO	40.000	1	40.000	1
ALVARADO PEÑARRETA JOSE LUIS	40.000	1	40.000	1
CALERO ARIAS GERMAN ALEXANDER	40.000	1	40.000	1
GAVILANEZ PORTILLA JEFFERSON ANGEL	40.000	1	40.000	1
MARCO ENRIQUE ZAMBRANO NETO	40.000	1	40.000	1
QUEVEDO CARRERA FRANCISCO GERMAN	40.000	1	40.000	1
TAPIA ARROBAS MARLENE ELIZABETH	40.000	1	0.000	0
MACAO CAJAMARCA JHONATAN FERNANDO	40.000	1	0.000	0
CISNEROS MAMALLACTA PEDRO PABLO		0	40.000	1
COSTALES ABRIL WASHINGTON GUANERGES		0	40.000	1
NORIEGA DUCHE FABIAN MANUEL		0	40.000	1
NORIEGA ORNA ANGEL GERARDO		0	40.000	1
	1,000.000	25	1,000.000	25

Nota 12. Reserva Legal

La Compañía mediante acta de Junta General Ordinaria de Accionistas del 30 de marzo de 2019 resolvió apropiarse del 10% de la utilidad neta anual del ejercicio 2018 como reserva legal, con lo que sobrepasó el 50% del capital social.

Nota 13. Utilidad de Ejercicios Anteriores

La Empresa mediante acta de Junta General de Accionistas ha resuelto mantener retenidas las utilidades obtenidas en años anteriores más las del ejercicio actual con el fin de atender eventualidades de liquidez en la Compañía.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TREINP S.A**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en dólares)****Nota 14. Utilidad del Ejercicio**

El saldo de esta cuenta mediante Junta General Ordinaria de Accionistas del 30 de marzo de 2020 resolvió mantener retenidas las utilidades del ejercicio económico 2019 con el fin de proteger la liquidez de la empresa y contar con mayor capital de trabajo.

Nota 15. Ingresos

Un resumen de ingresos es como sigue:

A diciembre 31 de:	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas grabadas 0%	618,335.84	454,597.10
OTROS INGRESOS		
Aporte de socios	2,022.10	-
TOTAL	620,357.94	454,597.10

Los ingresos obtenidos por la Compañía son los provenientes de actividades propias de su objeto social.

Nota 16. GASTOS

Un resumen de gastos es como sigue:

A diciembre 31 de:	2019	2018
GASTOS OPERATIVOS		
Gasto Sueldos y Salarios	46,383.93	27,135.00
Gasto Aporte Patronal IESS	5,836.88	2,780.88
Gasto Beneficios de Ley a Empleados	6,056.25	-
Gasto Honorarios Profesionales Contables	3,870.00	120.00
Gasto Mantenimiento y Reparación	1,033.04	2,658.56
Gasto Promoción y Publicidad	125.00	-
Gasto Suministros y materiales	1,959.83	1,581.46
Gasto Combustibles y Lubricantes	467.91	-
Gasto Transporte	512,659.72	379,992.24
Gasto Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	390.56	-
Gasto Impuesto, Contribuciones y Otros	887.68	-
Gasto de Salud de los Trabajadores	-	465.38
Gasto IVA que se carga al gasto	2,064.96	-
Gasto Instalación, organización y similares	370.02	-
Gasto Alimentación	-	32.00
Gasto Navideños	-	1,286.00
Gasto provisiones para créditos incobrables	-	384.62
Gasto de Gestión	-	80.00
Gasto Varios	11,182.75	-
GASTOS NO OPERATIVOS		
Gasto por Servicios Bancarios	576.34	5.14
TOTAL	593,864.87	416,521.28

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TREINP S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

Nota 17. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

Nota 18. Aprobación de los estados financieros

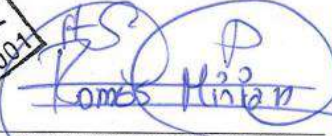
Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Junta General Universal de Accionistas con fecha 30 de marzo de 2020.

Atentamente,


CASTELO CASTRO LEONEL MOISES
REPRESENTANTE LEGAL
C.I.: 1500396567


CIA TREINP S.A.
ESCOLAR E INSTITUCIONAL
RUC: 2290331393001

RAMOS LEONES MIRIAN MARGARITA
CONTADORA
RUC: 2200038418001


Lcda. Mirian Ramos
CONTADORA C.P.
RUC: 2200038418001
SACHA - ORELLANA - ECUADOR